

证券代码：838623

证券简称：康庄国旅

主办券商：恒泰证券



康庄国旅

NEEQ : 838623

北京康庄国际旅行社股份有限公司
Beijing Kang Zhuang International Travel
Service Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月份，本公司接待了北京市某中学组织的社会大课堂活动，登泰山、访孔庙，读万卷书，行万里路，让学生在行走中了解中华的传统美德。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
有限公司、康庄有限	指	北京康庄国际旅行社有限公司
公司、本公司、股份公司	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司
河北康乐	指	河北康乐国际旅行社有限责任公司
捭阖嘉乐华	指	北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日到 2018 年 6 月 30 日
公司章程	指	北京康庄国际旅行社有限公司或北京康庄国际旅行社股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	北京康庄国际旅行社有限公司股东会
股东大会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人田国杰、主管会计工作负责人尚双果及会计机构负责人（会计主管人员）尚双果保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的 2018 年 1-6 月财务报表。 2、公司董事会、监事会会议相关文件。 3、半年内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告的原稿及公告相关公司文件的正本。 4、公司董事及董事会、公司高级管理人员关于对 2018 年半年度报告的书面确认意见。 5、监事会及其监事关于对公司《2018 年半年度报告》的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康庄国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kang Zhuang International Travel Service Co.,Ltd.
证券简称	康庄国旅
证券代码	838623
法定代表人	田国杰
办公地址	北京市西城区马连道南街 6 号院 1 号楼 6 层 611、612、613 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尚忠娥
是否通过董秘资格考试	否
电话	13391977531
传真	010-52693975
电子邮箱	285326617@qq.com
公司网址	www.kzhits.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区马连道南街 6 号院 1 号楼 6 层 611、612、613 室； 100055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）- 商务服务业（L72）- 旅行社及相关服务（L727）- 旅行社服务（L7271）
主要产品与服务项目	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	田国杰
实际控制人及其一致行动人	田国杰、尚忠娥、田润林

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102799954672L	否
注册地址	北京市西城区马连道南街6号院1号楼6层611、612、613室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座光大银行办公楼14-18楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,077,701.90	22,862,518.46	-34.05%
毛利率	16.14%	12.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-514,144.40	550,404.90	-193.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-520,247.81	-624,693.31	16.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.05%	5.45%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.11%	-6.19%	-
基本每股收益	-0.05	0.06	-183.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,283,970.29	13,509,378.97	20.54%
负债总计	6,363,766.03	3,066,251.24	107.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,597,464.73	10,111,609.13	-5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.01	-4.95%
资产负债率（母公司）	35.90%	21.38%	-
资产负债率（合并）	39.08%	22.70%	-
流动比率	2.50	4.32	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	326,318.97	1,156,581.76	-71.79%
应收账款周转率	32.72	95.64	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.54%	17.19%	-
营业收入增长率	-34.05%	28.72%	-
净利润增长率	-199.12%	185.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业为商务服务业，是一家综合性旅游产品提供商及全程旅游服务商，主要提供出境旅游业务和国内旅游业务。公司是北京市 AAAA 级旅行社、中国旅行社协会会员单位、北京市旅游行业协会会员单位、中华老年嘉乐华旅游协作网会员单位、中国老年学学会老年旅游专业委员会会员单位、西城区社区服务平台服务商。

一直以“树品牌、讲质量、重服务”为目标，通过整合旅游线路资源，加大包机包船、直接采购等资源的掌控力，研发符合不同客户群体需求、主题明确、特色明显、性价比高的旅游打包产品和半打包产品，且根据客户需求设计行程合理、切合需求的制订旅游产品。公司自主开发的“晶莹之旅-韩国品牌”、“旅美假期-美国品牌”、“欧游风尚-欧洲品牌”及“田园假期-国内品牌”等产品不仅获得了广大游客的青睐，同时成为自身在行业竞争中保持领先地位的一大优势。收入主要来源为旅游同业销售收入、直客销售收入。

报告期内公司的商业模式如下：

1、采购模式 公司原则上采取集中采购的模式，即以最大的采购量争取最优惠的价格。公司的采购对象主要包括目的地的地接服务及飞机票、船票、火车票、酒店、餐厅、景点门票等。公司将各个部门、分社及子公司的采购需求集中起来，由公司负责采购的计调部门、采购所需部门负责人及总经理确定服务质量好、供应价格优惠、综合能力高的供应商，同时与供应商建立起长期合作的战略伙伴关系，以此降低公司的采购成本，保证公司掌握丰富的上游资源。

2、销售模式 公司主要采取线上、线下相结合的销售模式，促进营业额的增长，具体包括：（1）通过微信、网站、旅游电子商务平台等线上方式开展销售活动；（2）通过定期组织考察团体验公司的产品和服务质量，更直接的了解和搜集客户需求，促进产品的不断升级，同时可吸引游客自发宣传公司产品，提高企业的品牌知名度，在行业内建立良好口碑；（3）通过对员工的沟通技巧、表达能力及产品知识进行定期培训，提升其电话销售水平，增加电话营销销售量；（4）通过邀请新老客户参加公司举行的答谢会或感恩会，在会议现场介绍旅游知识和公司产品、与客户互动及会后组织参会人员参与旅游活动及文化交流的方式来推广公司产品和品牌，同时增强客户黏度及信赖感；（5）通过进社区，为客户提供优质的短线旅游业务的形式取得客户信任，推广公司长线产品和宣传公司品牌；（6）由公司总部及各分公司、门市部及营业部的销售部门直接开展销售活动。

3、研发模式 搜集游客的需求和游客旅游痛点，熟悉目的地旅游资源、环境、文化等各方面的内容，结合可以整合的优势资源，设计符合客户需求的旅游产品，进行相应采购，确定试销产品，找核心客户进行新产品体验，了解核心客户对新产品的适应情况，改进优化产品，定型产品，做到客户、产品、销售三点聚焦，加大价值传播。

4、运营模式 公司专业从事出境及国内旅游业务，在运营中以“结果导向、商业人格、追求客户价值、建设‘狼性团队’精神、经验共享和一定要成功”作为公司的企业文化和经营理念。在运作一项具体业务时，通过客源获取、产品设计、资源采购、团队运作及后续服务等流程，为游客提供一站式、全方位的旅游服务。

5、盈利模式 公司目前主要通过以下几种方式实现盈利：（1）通过向个人或团体游客提供出境及国内旅游产品，赚取服务费用；（2）公司将部分旅游服务提供给更加熟悉旅游目的地的其他旅行社，通过中间服务赚取差价和利润；（3）公司与上游供应商长期保持良好的合作关系，并采取集中采购、批量采购的方式，降低营业成本；（4）公司具有出境游业务许可资质，拟设计更加多元化的出境游产品，有效拓展业务范围，增加收入来源；（5）部分高端客户在选择旅行社时对评级要求较高，公司是北京市 4A 级旅行社，随着目标客户范围的进一步扩大，公司的营业收入来源也将进一步增加。同时，公司正在创新新的盈利模式，即：（1）研发先进的、标准化的、流程化的旅行社管理方式（如产品研

发及采购的流程，旅行社服务质量的标准，旅行社客户管理、开发、维护的方法和机制，旅游产品销售的方法、工具和流程，旅游信息的搜集、分析和处理的方法等），运用“黄埔军校”理念和模式，在全国范围内招收有理想、有活力、能吃苦、想创业的有志青年，使其学习公司先进的旅行社管理方式、认同公司企业文化，批量生产有盈利能力的旅行社团队，在全国各地开设分支机构，达成规模效益、实现效益最大化；（2）利用产品研发优势，缩短产品研发周期，快速生产多条盈利的旅游批发产品，使效益倍增。

截至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内，公司经营情况如下：实现营业收入 1,507.77 万元，净利润-52.29 万元，其中营业收入同比减少 34.05%，主要原因是公司欧美部主要负责人因个人原因离职，公司暂停欧美产品计划班期销售，导致公司欧美产品线路收入减少；净利润同比减少 199.12%，主要原因是因为去年同期，公司获得新三板挂牌补贴 150 万元。上半年，公司目前主要通过以下几种方式实现盈利：（1）通过向个人或团体游客提供出境及国内旅游产品，赚取服务费用；（2）公司将部分旅游服务提供给更加熟悉旅游目的地地的其他旅行社，通过中间服务赚取差价和利润；（3）文化主题旅游，公司在“一带一路”政策的引领之下，积极开发旅游+多种文化的产品，增加旅游产品的多样性，与大型门户网站、民间社团机构合作，赚取服务费用。

（二）成本、期间费用情况：报告期内，营业成本为 1,264.37 万元，较上年同期减少 730.77 万元，同比减少 36.63%，主要因为营业收入减少，营业成本相应减少；毛利率为 16.14%，与上年同期 12.73% 相比提高 3.14%；报告期内，销售费用 8.24 万元，较上年同期减少 0.07 万元，同比减少 0.81%；管理费用 301.01 万元，较上年同期减少 72.41 万元，同比减少 19.39%，主要为公司员工人数下降，公司职工薪酬减少。

（三）现金流量状况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 32.63 万元，较上年同期减少 83.03 万元，同比减少 71.79%，主要原因是报告期内营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少。报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-400.38 万元，较上年同期减少 408.23 万元，同比减少 5203.89%，主要原因是报告期内公司购买理财产品，支出现金 400.00 万元。报告期内，公司未发生筹资活动，去年同期亦未发生，筹资活动产生的现金流量净额均为 0 万元。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与 GDP 具有较强的正相关关系，旅游对部分居民仍属可选消费，收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求。如我国经济下行压力加大，中层阶级家庭可支配收入下降，将会导致对出境旅游和国内长线旅游的需求出现下滑的风险。

应对措施：针对以上风险，公司凭借自身掌握的资源 and 拥有的专业人才积极不断的开发新产品，以韩国、欧洲、美洲线路的旅游批发为主同时兼营其他出境旅游及国内游的零售业务；通过网络、电商合作、会员制等多方面的渠道开拓新的市场，对新老客户宣传旅游对提高生活品质的重要性，使旅游成为一定阶层的必需品，开发新客户、稳定老客户。

2、市场竞争加剧风险

旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入较少资金即可带来可观收益的特点使从事旅游行业的企

业不断增加。此外还有一些新型的旅游业态，如各种类型的俱乐部，随着旅游散客化的加剧可能影响现有旅行社的业务。2009 年 12 月，国务院颁布了《国务院关于加快发展旅游业的意见》，提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。该意见的出台，在为旅游行业企业带来新的发展机会的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。尽管公司经过多年专注于出境旅游和国内旅游的经营，形成了一定优势，但公司规模仍然较小，存在当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司处于不利地位的可能性。

应对措施：针对以上风险，公司采取以下措施：一是，采取“标准化、规范化、差异化”的策略，力求在激烈竞争中脱颖而出，通过工业化营销，将公司业务流程进行标准化，降低工作成本，提高工作效率，锻炼工作技能；二是，公司通过规范化的内控制度，严格要求服务人员的服务质量，提高每一位客户的满意度，打造属于康庄品牌的品质旅游体验；三是，通过差异化的产品策略，深挖消费者的旅游需要，制定即满足消费者需求又具有技术含量文化底蕴的特色旅游线路，将属于康庄品牌的品质旅游线路与市场上低价竞争的旅游线路区别开来，让每一位消费者都能体验到真正的品质、尊贵、满意的旅游产品。

3、不可抗力风险

旅游行业受政治、经济、自然等因素的影响较大。若旅游目的地突发地震、水灾、暴雪、飓风、泥石流等自然灾害；非典、甲流、禽流感等流行性疾病；战争、政局不稳、经济危机、外交关系恶化等一些突发事件的发生或持续，都将影响游客的外出旅游选择，从而对公司业务产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司一是，增加产品种类，旅游产品设计做到多层次、多方向、多种类（如开发国内、欧洲、美洲和韩国等不同旅游地点的产品），不会因一国的情况变化或某一地区不可抗因素的产生使公司业务受到重大不利影响；二是，公司拟采用工业化的营销模式，快速复制团队，将个人天赋与经验标准化，形成完整的营销管控机制、外联销售工具及技巧、新产品的培训系统，使公司新产品推出后，销售人员能够迅速熟悉产品、找到目标市场、接触目标客户、了解客户痛点，有针对性迅速销售产品。

4、旅游安全风险

旅游安全是旅游业的生命线，是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、财产安全。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以预料，存在游客的人身、财产可能受到损害的风险。

应对措施：针对以上风险，公司采取了以下措施：一是，投保旅行社责任险并建议客人自行选择购买旅游人身意外险；二是，通过多种方式培养、提高导游安全意识；三是，针对可能发生的各项旅游安全突发事件，制定相应的应急预案；四是，在旅游行程中，由公司导游引导游客正确认识旅游活动中的风险隐患，增强游客的自我保护及自我救助能力；五是，对公司 65 岁以上游客由其直系亲属签署健康承诺书。

5、服务质量风险

旅游业直接面向游客，服务质量在经营活动中具有极为重要的地位。由于客观环境的多变性、游客偏好的多样性、极端天气变化的偶发性以及不同带队导游自身素质和能力的差异性等多种因素的影响，将有可能发生游客与本公司之间存在服务纠纷的情况。若公司不能有效地保证服务质量、快速地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司根据自身业务特点采取以下措施：第一，制定服务流程标准，以此来规范服务质量；第二，建立完善的质量监督机制和反馈渠道；第三，组织员工进行相关的培训，提升员工的服务意识和水平。以上方式，使服务质量得以不断提高，游客满意度一直维持在较高水平。

6、人才流失风险

旅行社产品设计、客户的开发与维护、电子商务业务模式的发展等都在一定程度上依赖核心业务运营管理人才。公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员及专业骨干，他们是公司得以发展的关键。

随着旅游行业市场竞争的不断加剧，行业内旅行社对优秀人才的争夺也日益激烈，若公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才，或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则存在使公司优秀人才流失的潜在风险。

应对措施：针对以上风险，公司一是，运用战略性人力资源管理思想，对于关键岗位，执行干部储备制度，为员工提供良好的职业发展平台；二是，选拔、聘用有不同背景的员工，采取多元化管理，使员工认同公司的企业核心价值观和目标，并实施干部轮换制度；三是，做好员工职业生涯规划与开发，提供必要的正式培训；四是，制定具有市场竞争力的薪酬激励机制，实施高级管理人员和骨干员工持股来确保核心团队的稳定。

7、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人为田国杰先生、尚忠娥女士和田润林先生，田国杰直接持有公司 5,780,000 股股份，持股比例为 57.80%；其配偶尚忠娥持有公司 1,700,000 股股份，持股比例为 17.00%；田国杰及尚忠娥之子田润林持有公司 700,000 股股份，持股比例为 7.00%，上述三人合计持有公司 81.80%的股权。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。

应对措施：针对以上风险，公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

8、行业的季节性波动风险

受气候、休假制度等因素的影响，我国旅游行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的 3 至 4 月份、11 月份为旅游淡季；每年的 7 至 8 月份为夏季旅游旺季，1 至 2 月份、12 月份为冬季旅游旺季。另外，我国“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游影响相对较小。行业的季节性特征使公司经营业绩存在相应的季节性波动。

应对措施：针对以上风险，公司针对不同季节，定位不同的客户人群，聚焦消费群体设计产品；同时开发吸引力强的目的地资源，并进行优势采购，以性价比高的价格及服务吸引游客报名。

公司管理层会通过规范化的内控制度，“标准化、规范化、模式化”的工作流程，差异化的产品策略，工业化的营销策略，打造属于康庄品牌的品质旅游体验，力求在激烈竞争中脱颖而出，使公司对未来可能发生的风险因素有预见，有准备，可应对。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，公司工会积极开展活动，重要节日为员工发放慰问品，多次对生病员工及家属慰问。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，融入实践并积极承担社会责任，通过增加地方税收、提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。中老年人是公司的重要客户，公司在为中老年人服务的过程中，本着真心、热心、细心、耐心、温馨的服务宗旨，多次组织中老年人会员活动。公司多次在党群活动中心为社区老年提供旅游安全知识讲座。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000.00	65,556.48

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人已经出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统公司、中国证券业监督管理委员会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

2、董事、监事、高级管理人员除公司与田媛媛签订了《聘用协议》外，公司与其他董事、监事、

高级管理人员均签订了《劳动合同书》，并签署了如下承诺文件：

（1）《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》；主要内容为：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方拆借资金杜绝发生与公司经营业务无关的投资活动。

（2）《关于避免同业竞争的承诺书》；主要内容为：一是，自本承诺出具之日起本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二是，本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。三是，本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（3）《关于竞业禁止的承诺函》；主要内容为：“未在中华人民共和国境内外对除公司以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方面不存在任何纠纷和潜在纠纷；自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因其对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任；其自愿承担公司因该等事宜而遭受的任何损失。”

报告期初至本报告披露之日，公司董事、监事、高级管理人员均未违反上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,180,000	81.80%	0	8,180,000	81.80%
	董事、监事、高管	1,570,000	15.70%	0	1,570,000	15.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田国杰	5,780,000	0	5,780,000	57.80%	5,780,000	0
2	尚忠娥	1,700,000	0	1,700,000	17.00%	1,700,000	0
3	王一雯	700,000	0	700,000	7.00%	700,000	0
4	田润林	700,000	0	700,000	7.00%	700,000	0
5	田媛媛	320,000	0	320,000	3.20%	320,000	0
合计		9,200,000	0	9,200,000	92.00%	9,200,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事田国杰与董事、董事会秘书尚忠娥系夫妻关系；公司董事、总经理田润林系田国杰、尚忠娥二人之子；公司董事田媛媛系田国杰的妹妹；公司董事、副总经理王一雯与股东霍志新为夫妻关系；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东为田国杰。

田国杰，男，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，淮北煤炭师范学院（现名：淮北师范大学）本科学历。1985 年 7 月至 1988 年 7 月，就职于哈尔滨医科大学大庆分校（原“鸡西煤炭卫生学校”），任教师；1988 年 7 月至 1993 年 7 月，就职于衡水铁路电气化学校，任讲师；1993 年 7 月至 1996 年 7 月，就职于秦皇岛市旅游局下属单位，历任工程师、办公室主任；1996 年 7 月至 1998 年 7 月，就职于秦皇岛市金桥旅行社，任经理；1998 年 7 月至 2005 年 12 月，就职于河北康辉国际旅行社有限责任公司秦皇岛分公司（以下简称：秦皇岛康辉），历任执行董事、董事兼经理；2005 年 11 月至 2015 年 10 月，就职于河北康乐国际旅行社有限责任公司（以下简称：河北康乐），任执行董事兼经理；2007 年 3 月至 2009 年 2 月，就职于有限公司，任执行董事；2009 年 2 月至 2010 年 3 月，就职于有限公司任执行董事、经理；2010 年 3 月至 2011 年 3 月，就职于有限公司，任执行董事。2011 年 3 月至 2016 年 3 月，就职于有限公司，任执行董事、经理职务；2016 年 3 月至今，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司，任董事长职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

田国杰与尚忠娥系夫妻关系，田润林系田国杰与尚忠娥之子。截至报告书披露之日，田国杰持有公司 57.80%的股份，系公司的控股股东；尚忠娥持有公司 17.00%的股份，系公司第二大股东；田润林持有公司 7.00%的股份，系公司的第三大股东，该三人合计直接持有公司 81.80%的股份，为公司共同实际控制人。

田国杰，男，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，淮北煤炭师范学院（现名：淮北师范大学）本科学历。1985 年 7 月至 1988 年 7 月，就职于哈尔滨医科大学大庆分校（原“鸡西煤炭卫生学校”），任教师；1988 年 7 月至 1993 年 7 月，就职于衡水铁路电气化学校，任讲师；1993 年 7 月至 1996 年 7 月，就职于秦皇岛市旅游局下属单位，历任工程师、办公室主任；1996 年 7 月至 1998 年 7 月，就职于秦皇岛市金桥旅行社，任经理；1998 年 7 月至 2005 年 12 月，就职于秦皇岛康辉，历任执行董事、董事兼经理；2005 年 11 月至 2015 年 10 月，就职于河北康乐，任执行董事兼经理；2007 年 3 月至 2009 年 2 月，就职于有限公司，任执行董事；2009 年 2 月至 2010 年 3 月，就职于有限公司任执行董事、经理；2010 年 3 月至 2011 年 3 月，就职于有限公司，任执行董事。2011 年 3 月至 2016 年 3 月，就职于有限公司，任执行董事、经理职务；2016 年 3 月至今，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司，任董事长职务。

尚忠娥，女，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河北师范大学本科学历。1988 年 9 月至 1993 年 7 月，就职于河北衡水教育学院，任教师；1993 年 9 月至 1997 年 8 月，就职于河北秦皇岛教育学院，任讲师；1999 年 8 月至 2007 年 3 月，就职于秦皇岛康辉，任组团部经理；1997 年 8 月至 2015 年 12 月，就职于秦皇岛康辉，任监事；2005 年 11 月至 2015 年 10 月，就职于河北康乐，任监事；2007 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于康庄有限，任副总经理；2016 年 3 月至今，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司，任董事、董事会秘书。

田润林，男，1990 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，澳门城市大学硕士学历。2010 年 12 月至 2011 年 6 月，就职于有限公司，任地接部计调助理；2011 年 6 月至 2016 年 3 月，就职于有限公司，历任计调部经理、韩国产品部经理；2016 年 3 月至今，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司，

任董事及总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田国杰	董事长	男	1963-4-4	本科	2016年3月16日-2019年3月17日	是
尚忠娥	董事、董事会秘书	女	1966-3-18	本科	2016年3月16日-2019年3月17日	是
田润林	董事、总经理	男	1990-3-27	研究生	2016年3月16日-2019年3月17日	是
王一雯	董事、副总经理	女	1986-5-2	本科	2016年3月16日-2019年3月17日	是
尚双果	董事、财务总监	女	1984-6-22	本科	2016年3月16日-2019年3月17日	是
田媛媛	董事	女	1970-3-5	本科	2016年3月16日-2019年3月17日	是
陈晓庆	董事	女	1988-5-14	本科	2016年3月16日-2019年3月17日	是
刘恒士	监事会主席	男	1990-7-3	大专	2016年3月16日-2019年3月17日	是
武丹华	监事	男	1989-5-1	大专	2016年3月16日-2019年3月17日	是
张凤娇	职工代表监事	女	1990-3-5	大专	2016年3月16日-2019年3月17日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事田国杰与董事、董事会秘书尚忠娥系夫妻关系；公司董事、总经理田润林系田国杰、尚忠

娥二人之子；公司董事田媛媛系田国杰的妹妹；除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
田国杰	董事长	5,780,000	0	5,780,000	57.80%	5,780,000
尚忠娥	董事、董事会秘书	1,700,000	0	1,700,000	17.00%	1,700,000
田润林	董事、总经理	700,000	0	700,000	7.00%	700,000
王一雯	董事、副总经理	700,000	0	700,000	7.00%	700,000
田媛媛	董事	320,000	0	320,000	3.20%	320,000
尚双果	董事、财务总监	150,000	0	150,000	1.50%	150,000
陈晓庆	董事	50,000	0	50,000	0.50%	50,000
刘恒士	监事会主席	50,000	0	50,000	0.50%	50,000
武丹华	监事	300,000	0	300,000	3.00%	300,000
张凤娇	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	9,750,000	0	9,750,000	97.50%	9,750,000

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	12
销售人员	44	30
财务人员	5	4
采购人员	9	8

员工总计	74	54
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	26	13
专科	39	31
专科以下	7	8
员工总计	74	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司董事、监事、高管及关键岗位人员稳定；

2、报告期内，相较去年人员减少 20 人，主要原因为销售岗位人员减少。导致销售人员减少原因有 2 个，其一：因受国际关系影响，赴韩国团队旅游暂未全面开放；其二：因欧美部主要负责人个人原因离职，导致公司暂停欧美产品计划班期销售。

3、报告期内，公司重视员工岗位培训，特别是工作技巧及成功经验案例培训，显著提高了员工的业务水平；同时还进行了提升整体水平的公司企业文化培训，针对结果导向、客户价值、商业人格、团队建设、分享共享、一定要成功等方面做了系统的计划培训，提高了员工的执行力、团队协作能力以及对客户的服务质量。通过坚持执行，取得了良好效果。

4、报告期内，公司制订了新的工资制度及绩效考核方案，提高基本待遇的同时，明确了各岗位员工的绩效考核内容，使员工的工作目标更加明确。公司在未来还会设计股权、期权激励计划，稳定员工，提高员工福利，引进优秀人才，为公司未来发展做好人才储备。

5、报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、六、1	8,607,909.62	12,285,980.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节二、六、2	890,261.74	31,354.17
预付款项	第八节二、六、3	2,258,035.30	805,718.34
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节二、六、4	138,765.14	110,057.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节二、六、5	4,000,000.00	-
流动资产合计	-	15,894,971.80	13,233,110.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节二、六、6	37,309.70	55,464.50
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节二、六、7	50,215.90	93,638.92
递延所得税资产	第八节二、六、8	301,472.89	127,165.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	388,998.49	276,268.48
资产总计	-	16,283,970.29	13,509,378.97
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节二、六、9	832,932.04	342,894.68
预收款项	第八节二、六、10	3,641,863.91	1,397,587.62
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节二、六、11	18,100.00	26,100.00
应交税费	第八节二、六、12	167,589.48	267,656.34
其他应付款	第八节二、六、13	1,703,280.60	1,032,012.60
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,363,766.03	3,066,251.24
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	6,363,766.03	3,066,251.24
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节二、六、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节二、六、15	314,514.54	314,514.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节二、六、16	-717,049.81	-202,905.41
归属于母公司所有者权益合计	-	9,597,464.73	10,111,609.13
少数股东权益	-	322,739.53	331,518.60
所有者权益合计	-	9,920,204.26	10,443,127.73
负债和所有者权益总计	-	16,283,970.29	13,509,378.97

法定代表人：田国杰

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	4,009,290.70	7,709,289.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节二、十二、1	759,063.01	31,354.17
预付款项	-	1,561,177.30	516,546.34
其他应收款	第八节二、十二、2	121,455.36	110,048.20
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,000,000.00	-
流动资产合计	-	10,450,986.37	8,367,238.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节二、十二、3	4,569,756.18	4,569,756.18
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	35,198.74	50,295.21

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	157,916.41	4,200.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,762,871.33	4,624,251.45
资产总计	-	15,213,857.70	12,991,489.63
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	707,974.20	238,551.68
预收款项	-	3,070,576.95	1,260,739.66
应付职工薪酬	-	17,100.00	25,100.00
应交税费	-	151,347.49	239,408.67
其他应付款	-	1,514,063.23	1,013,744.73
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,461,061.87	2,777,544.74
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	5,461,061.87	2,777,544.74
所有者权益：			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	324,931.74	324,931.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-572,135.91	-110,986.85
所有者权益合计	-	9,752,795.83	10,213,944.89
负债和所有者权益合计	-	15,213,857.70	12,991,489.63

法定代表人：田国杰

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	15,077,701.90	22,862,518.46
其中：营业收入	第八节二、六、17	15,077,701.90	22,862,518.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	15,783,423.08	23,725,871.54
其中：营业成本	第八节二、六、17	12,643,663.35	19,951,332.04
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节二、六、18	15,834.47	31,884.01
销售费用	第八节二、六、19	82,415.61	83,085.34
管理费用	第八节二、六、20	3,010,069.65	3,734,151.21
研发费用	-	-	-
财务费用	第八节二、六、21	-4,596.47	40.15
资产减值损失	第八节二、六、22	36,036.47	-74,621.21
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”	-	-	-

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	第八节二、六、23	-	64,883.80
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-	-705,721.18	-798,469.28
加：营业外收入	第八节二、六、24	8,489.88	1,502,012.49
减：营业外支出	第八节二、六、25	-	98.67
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-	-697,231.30	703,444.54
减：所得税费用	第八节二、六、26	-174,307.83	175,861.13
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-522,923.47	527,583.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-522,923.47	527,583.41
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-8,779.07	-22,821.49
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-514,144.40	550,404.90
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

七、综合收益总额	-	-522,923.47	527,583.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-514,144.40	550,404.90
归属于少数股东的综合收益总额	-	-8,779.07	-22,821.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	第八节二、十三、2	-0.05	0.06
（二）稀释每股收益	第八节二、十三、2	-0.05	0.06

法定代表人：田国杰

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二、十二、4	12,685,363.16	20,941,905.57
减：营业成本	第八节二、十二、4	10,568,156.01	18,222,820.54
税金及附加	-	14,149.18	28,103.87
销售费用	-	78,047.61	66,585.34
管理费用	-	2,620,958.91	3,347,760.10
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-3,415.64	-1,711.91
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	20,106.62	11,710.91
资产减值损失	-	28,331.27	-75,203.51
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	64,883.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-620,864.18	-581,565.06
加：营业外收入	-	5,998.77	1,502,012.37
减：营业外支出	-	-	98.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-614,865.41	920,348.64
减：所得税费用	-	-153,716.35	230,087.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-461,149.06	690,261.48
（一）持续经营净利润	-	-461,149.06	690,261.48
（二）终止经营净利润	-	-	-

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-461,149.06	690,261.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：田国杰

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,094,304.80	26,368,551.56
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-

收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、六、27	10,646,783.02	2,724,023.94
经营活动现金流入小计	-	27,741,087.82	29,092,575.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,167,750.03	22,204,144.85
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,505,290.26	3,156,283.07
支付的各项税费	-	230,534.09	405,527.15
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、六、27	10,511,194.47	2,170,038.67
经营活动现金流出小计	-	27,414,768.85	27,935,993.74
经营活动产生的现金流量净额	第八节二、六、28	326,318.97	1,156,581.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	78,446.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	78,446.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,829.49	-
投资支付的现金	-	4,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,003,829.49	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,003,829.49	78,446.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-559.86	
五、现金及现金等价物净增加额	第八节二、六、28	-3,678,070.38	1,235,028.36
加：期初现金及现金等价物余额	第八节二、六、28	12,285,980.00	8,392,770.27
六、期末现金及现金等价物余额	第八节二、六、28	8,607,909.62	9,627,798.63

法定代表人：田国杰

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,389,095.80	23,707,925.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,330,193.26	2,471,616.85
经营活动现金流入小计	-	24,719,289.06	26,179,542.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,705,171.53	19,742,686.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,169,198.87	2,837,548.76
支付的各项税费	-	200,307.93	377,639.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,340,220.15	1,897,474.88
经营活动现金流出小计	-	24,414,898.48	24,855,349.64
经营活动产生的现金流量净额	-	304,390.58	1,324,192.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	78,446.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	78,446.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,829.49	-
投资支付的现金	-	4,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,003,829.49	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,003,829.49	-1,921,553.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-559.86	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,699,998.77	-597,360.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,709,289.47	7,082,300.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,009,290.70	6,484,939.92

法定代表人：田国杰

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京康庄国际旅行社股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京康庄国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京康庄国际旅行社有限公司，成立于 2007 年 03 月 23 日。公司于 2016 年 3 月 1 日根据有限公司的股东会决议整体变更设立为股份有限公司，于 2016 年 7 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，公司股票自 2016 年 8 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码 838623。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人姓名：田国杰，统一社会信用代码：91110102799954672L，注册地址：北京市西城区马连道南街 6 号院 1 号楼 6 层 611、612、613 室。

2、历史沿革

北京康庄国际旅行社有限公司（以下简称“有限公司”）系于 2007 年 3 月 23 日成立于北京市的有限责任公司。

有限公司初始设立时资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,290,000.00	2,290,000.00	货币资金	76.34
2	汪洋	700,000.00	700,000.00	货币资金	23.33
3	贺林	10,000.00	10,000.00	货币资金	0.33
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		100.00

上述出资分两次缴纳，首次出资 150.00 万元经北京中润恒方会计师事务所有限责任公司审验并于 2007 年 3 月 22 日出具中润验字（2007）第 Y2001 号验资报告；第二次出资 150.00 万元经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并于 2009 年 1 月 13 日出具京润（验）字[2009]第 20856 号验资报告。

2009 年 1 月 13 日，汪洋转让其全部股权予尚忠娥、刘娜、尚双果，贺林转让其全部股权予田国杰。本次转让后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,300,000.00	2,300,000.00	货币资金	76.67
2	尚忠娥	540,000.00	540,000.00	货币资金	18.00
3	刘娜	100,000.00	100,000.00	货币资金	3.33
4	尚双果	60,000.00	60,000.00	货币资金	2.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		100.00

2010 年 3 月 12 日，刘娜转让其全部股权予尚双果、张拓、王一雯，田国杰转让其部分股权予王一雯，尚忠娥转让其部分股权予石山山。本次转让后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,280,000.00	2,280,000.00	货币资金	76.00
2	尚忠娥	520,000.00	520,000.00	货币资金	17.34
3	尚双果	100,000.00	100,000.00	货币资金	3.33
4	张拓	40,000.00	40,000.00	货币资金	1.33
5	王一雯	40,000.00	40,000.00	货币资金	1.33
6	石山山	20,000.00	20,000.00	货币资金	0.67
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		100.00

2011 年 2 月 24 日，有限公司注册资本增加至 500.00 万元并新增股东田润林、田媛媛、田国春、田莹、武丹华，同时石山山转让其全部股权予尚双果、王一雯，张拓转让其全部股权予尚双果。本次增资后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	3,000,000.00	3,000,000.00	货币资金	60.00
2	尚忠娥	1,000,000.00	1,000,000.00	货币资金	20.00
3	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	3.00

4	田润林	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
5	田国春	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
6	田媛媛	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
7	田莹	100,000.00	100,000.00	货币资金	2.00
8	武丹华	100,000.00	100,000.00	货币资金	2.00
9	王一雯	50,000.00	50,000.00	货币资金	1.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		100.00

本次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具京润（验）字[2011]第 203353 号验资报告。

2014 年 2 月，有限公司注册资本增加至 1,000.00 万元。本次增资后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,300,000.00	5,300,000.00	货币资金	53.00
2	尚忠娥	1,850,000.00	1,850,000.00	货币资金	18.50
3	王一雯	800,000.00	800,000.00	货币资金	8.00
4	田润林	800,000.00	800,000.00	货币资金	8.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田国春	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
8	田莹	160,000.00	160,000.00	货币资金	1.60
9	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具京润（验）字[2014]-202964 号验资报告。

2015 年 10 月 22 日，根据相关股东会决议，股东田润林、尚忠娥、王一雯将其持有的有限公司股权合计 35.00 万元转让予新股东 7 人。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,300,000.00	5,300,000.00	货币资金	53.00
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	货币资金	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田国春	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
8	田莹	160,000.00	160,000.00	货币资金	1.60

9	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
10	霍志新	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
11	李宝玉	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
12	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
13	刘恒士	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
14	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
15	潘金玲	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
16	王盟	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

2015年12月17日，根据相关股东会决议，股东田国春、田莹将其持有的有限公司股权合计48.00万元转让予股东田国杰。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	货币资金	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	货币资金	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
8	霍志新	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
9	李宝玉	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
10	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
11	刘恒士	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
12	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
13	潘金玲	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
14	王盟	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

2016年3月1日根据有限公司的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年12月31日经审计净资产10,324,931.74元，其中10,000,000.00元折合为股本，剩余324,931.74元作为资本公积。有限公司整体变更为北京康庄国际旅行社股份有限公司（本公司）。此次股权变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]01500009号验资报告。本次变更后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	净资产折股	57.80

2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	净资产折股	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	净资产折股	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	净资产折股	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	净资产折股	3.00
6	田媛媛	320,000.00	320,000.00	净资产折股	3.20
7	尚双果	150,000.00	150,000.00	净资产折股	1.50
8	霍志新	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
9	李宝玉	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
10	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
11	刘恒士	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
12	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
13	潘金玲	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
14	王盟	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本公司于 2016 年 7 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，公司股票自 2016 年 8 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码 838623。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事旅游产品开发、销售。

本公司主要经营范围：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 17 日决议批准报出。

5、合并报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，为河北康乐国际旅行社有限责任公司（以下简称“河北康乐”）、北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司（以下简称“北京捭阖嘉乐华”），详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事旅游行业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”、（1）“商品销售收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评

估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄
无回收风险组合	按照款项的可收回性，主要债务人为关联方、公司员工等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无回收风险组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	100.00	10.00
2-3 年	100.00	30.00
3-4 年	100.00	50.00
4-5 年	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成

本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	0.00-5.00	19.00-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要从事业务为旅游产品开发与批发，将旅游项目打包销售给其他旅行社及个人。本公司以旅行团为单位核算收入，以旅游行程结束时点作为确认收入时点。通常认定旅行团的所有人员均返回出发地的时间为旅游行程结束时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，公司不存在重大会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更的情况。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	215,748.44	343,055.68
银行存款	7,047,624.28	11,942,424.32
其他货币资金	1,344,536.90	500.00
合计	8,607,909.62	12,285,980.00

注：期末，银行存款余额中存在 2,625,000 元受限资金，系本公司根据相关规定缴纳的旅行社质量保证金；其他货币资金系本公司支付宝账号余额，货币资金相较年初余额减少-3,678,070.38 元，主要原因是公司购买理财产品支出 4,000,000.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	937,117.62	100.00	46,855.88	5.00	890,261.74
其中：账龄组合	937,117.62	100.00	46,855.88	5.00	890,261.74
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提					

坏账准备的应收款项					
合计	937,117.62	100.00	46,855.88	5.00	890,261.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,004.39	100.00	1,650.22	5.00	31,354.17
其中：账龄组合	33,004.39	100.00	1,650.22	5.00	31,354.17
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,004.39	100.00	1,650.22	5.00	31,354.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	937,117.62	46,855.88	5.00
合计	937,117.62	46,855.88	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,004.39	1,650.22	5.00
合计	33,004.39	1,650.22	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,205.66 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津武田药品有限公司	740,405.00	79.01	37,020.25
河北省中国旅行社有限责任公司	57,179.80	6.10	2,858.99

重庆海外旅业（旅行社）集团有限公司	37,112.13	3.96	1,855.61
石家庄众信优游国际旅行社有限公司	14,399.00	1.54	719.95
北京和平天下国际旅行社有限公司	12,046.67	1.29	602.33
合计	861,142.60	91.90	43,057.13

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,258,035.30	100.00	805,718.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,258,035.30	100.00	805,718.34	100.00

注：预付账款相较年初增加 1,452,316.96 元，主要原因是因为公司 7-9 月份团队预定量较大，支付给接待单位的预付款增加。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
朝鲜国际旅行社	528,086.00	23.39
海洋国际旅行社有限责任公司张家口分公司	195,600.00	8.66
北京美观天下国际旅行社有限公司	121,500.00	5.38
天津市仙姿国际旅行社有限公司	99,460.00	4.40
河北光大国际旅行社有限公司	98,108.00	4.34
合计	1,042,754.00	46.17

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,745.95	100.00	5,980.81	4.13	138,765.14
其中：账龄组合	119,616.17	82.64	5,980.81	5.00	113,635.36

无风险组合	25,129.78	17.36			25,129.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	144,745.95	100.00	5,980.81	4.13	138,765.14

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,207.98	100.00	15,150.00	12.10	110,057.98
其中：账龄组合	99,250.00	79.27	15,150.00	15.26	84,100.00
无风险组合	25,957.98	20.73			25,957.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	125,207.98	100.00	15,150.00	12.10	110,057.98

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,616.17	113,635.36	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	119,616.17	113,635.36	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,500.00	1,775.00	5.00
1 至 2 年	38,750.00	3,875.00	10.00
2 至 3 年	15,000.00	4,500.00	30.00

3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	99,250.00	15,150.00	15.26

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	25,129.78	0.00	
合计	25,129.78	0.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,169.19 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	23,750.00	1 年以内	16.41	1,187.50
住房公积金	代收代付款项	23,020.00	1 年以内	15.90	1,151.00
北京青年旅行社股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	13.82	1,000.00
廊坊虹宇国际旅行社有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	10.36	750.00
北京市首都旅行社有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	6.91	500.00
合计		91,770.00		63.40	4,588.50

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他流动资产	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

注：报告期内，公司购入银行理财产品 4,000,000.00 元，于 2018 年 6 月 25 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》，2018 年 6 月 27 日在股转系统发布了公告编号 2018-014《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的公告》。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额		375,436.92	231,600.00	607,036.92
2、本期增加金额			3,829.49	3,829.49

(1) 购置			3,829.49	3,829.49
3、本期减少金额				
4、期末余额		375,436.92	235,429.49	610,866.41
二、累计折旧				
1、年初余额		355,320.07	196,252.35	551,572.42
2、本期增加金额		9,570.00	12,414.29	21,984.29
(1) 计提		9,570.00	12,414.29	21,984.29
3、本期减少金额				
4、期末余额		364,890.07	208,666.64	573,556.71
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		10,546.85	26,762.85	37,309.70
2、年初账面价值		20,116.85	35,347.65	55,464.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	93,638.92		43,423.02		50,215.90
合计	93,638.92		43,423.02		50,215.90

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,836.69	13,209.18	16,800.22	4,200.06
可抵扣亏损	1,153,054.82	288,263.71	491,859.99	122,965.00
合计	1,205,891.51	301,472.89	508,660.21	127,165.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	450,132.36	450,132.36
合计	450,132.36	450,132.36

9、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付旅游团款	832,932.04	342,894.68
合计	832,932.04	342,894.68

注：应付账款相较年初增加 490,037.36 元，主要原因是公司信誉好，部分团队可以回团后付款。

10、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,641,863.91	1,397,587.62
1 年以上		
合计	3,641,863.91	1,397,587.62

注：预收账款相较年初增加 2,244,276.29 元，主要原因是因为公司 7-9 月份团队预定较多，预收款项增加。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,100.00	2,244,387.23	2,252,387.23	18,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		252,903.03	252,903.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,100.00	2,497,290.26	2,505,290.26	18,100.00

注：应付职工薪酬相较年初减少 8,000 元，主要原因是唐山分公司 2017 年 12 月份的工资 9,000 元于 2018 年 1 月份发放。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,100.00	1,941,109.67	1,949,109.67	18,100.00
2、职工福利费		1,885.00	1,885.00	
3、社会保险费		163,902.06	163,902.06	
其中：医疗保险费		146,655.30	146,655.30	

工伤保险费		5,743.48	5,743.48	
生育保险费		11,503.28	11,503.28	
其他				
4、住房公积金		103,003.80	103,003.80	
5、工会经费和职工教育经费		34,486.70	34,486.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	26,100.00	2,244,387.23	2,252,387.23	18,100.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		243,324.84	243,324.84	
2、失业保险费		9,578.19	9,578.19	
3、企业年金缴费				
合计		252,903.03	252,903.03	

12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	30,181.14	56,351.60
企业所得税	119,510.60	183,118.30
城市维护建设税	1,574.04	3,815.84
房产税	2,100.00	2,100.00
土地使用税	445.50	445.50
个人所得税	12,207.78	18,791.38
教育费附加	1,465.44	2,943.44
其他税费	104.98	90.28
合计	167,589.48	267,656.34

13、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	416,301.01	302,301.01
往来款	1,286,979.59	729,711.59
合计	1,703,280.60	1,032,012.60

14、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

15、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	314,514.54			314,514.54
合计	314,514.54			314,514.54

16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-202,905.41	-493,078.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-202,905.41	-493,078.64
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-514,144.40	290,173.23
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-717,049.81	-202,905.41

17、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,077,701.90	12,643,663.35	22,862,518.46	19,951,332.04
其他业务				
合计	15,077,701.90	12,643,663.35	22,862,518.46	19,951,332.04

其中：主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
旅游收入	15,077,701.90	12,643,663.35	22,862,518.46	19,951,332.04
合计	15,077,701.90	12,643,663.35	22,862,518.46	19,951,332.04

18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		
城市维护建设税	8,186.45	16,064.09
教育费附加与地方教育费附加	5,830.03	11,474.42
车船使用税	400.00	
印花税	168.40	
其他	1,249.59	4,345.50
合计	15,834.47	31,884.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。税金及附加相较去年同期减少 16,049.54 元，主要原因是毛利降低，城建税及教育费附加减少

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
通讯邮电费	24,810.45	26,339.55
广告宣传费	40,085.85	10,705.13
交通费	10,093.31	33,729.29
招待费	7,426.00	12,311.37
合计	82,415.61	83,085.34

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,497,290.26	3,158,483.07
中介机构费用	115,475.85	116,127.15
房租、水电及物业费	251,389.23	259,618.27
折旧摊销费用	65,407.31	81,488.22
办公费	25,353.27	42,703.06
修理及保险费	50,429.02	61,034.44
差旅费	1,737.40	9,929.00
招待费	2,496.50	1,819.50
其他	490.81	2,948.50
合计	3,010,069.65	3,734,151.21

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	20,106.62	11,710.91
减：利息资本化金额		

汇兑损益	559.86	-4,097.32
减：汇兑损益资本化金额		
其他	14,950.29	15,848.38
合计	-4,596.47	40.15

注：财务费用相较去年同期减少 4,636.62，主要原因是利息收入增加

22、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	36,036.47	-74,621.21
合计	36,036.47	-74,621.21

注：坏账损失相较去年同期增加 110,657.68 元，主要原因为应收天津武田药品有限公司 740,405.00 元

23、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		64,883.80	
其中：固定资产处置收益		64,883.80	
合计		64,883.80	

注：固定资产处置收益相较去年减少 64,883.8 元，主要原因为去年同期出售公司固定资产汽车。

24、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,500,000.00	
其他	8,489.88	2,012.49	8,489.88
合计	8,489.88	1,502,012.49	8,489.88

注：所得税费用较上年同期减少 1,493,522.61 元，主要原因是去年同期获得新三板挂牌政府补贴。

25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		98.67	
合计		98.67	

注：营业外支出相较上年同期减少 98.67，主要原因是报告期内未发生罚款支出。

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		230,279.56

递延所得税费用	-174,307.83	-54,418.43
合计	-174,307.83	175,861.13

注：所得税费用较上年同期减少 350,168.96 元，主要原因是去年同期获得新三板挂牌政府补贴。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-697,231.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-174,307.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-174,307.83

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	20,106.62	11,710.91
往来款及其他	10,618,186.52	1,210,300.66
奖励及违约金等收入	8,489.88	1,502,012.37
合计	10,646,783.02	2,724,023.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	9,966,456.49	1,579,298.17
运营费用等	544,737.98	590,740.50
合计	10,511,194.47	2,170,038.67

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-522,923.47	527,583.41
加：资产减值准备	36,036.47	-74,621.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,984.29	37,849.20

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	43,423.02	43,639.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-64,883.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	559.86	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-174,307.83	-54,418.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,375,968.16	-1,089,634.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,297,514.79	1,831,068.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	326,318.97	1,156,581.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,607,909.62	9,627,798.63
减：现金的年初余额	12,285,980.00	8,392,770.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,678,070.38	1,235,028.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,982,909.62	9,485,980.00
其中：库存现金	215,748.44	343,055.68
可随时用于支付的银行存款	4,422,624.28	9,142,424.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,344,536.90	500.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,982,909.62	9,485,980.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

29、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,625,000.00	旅行社需缴纳的质量保证金
合计	2,625,000.00	

30、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,533.72	6.6166	23,381.21
其中：美元	3,533.72	6.6166	23,381.21
欧元			

七、在其他主体中的权益**在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北康乐国际旅行社有限责任公司	河北	河北	旅游服务业	85.87		合并
北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司	北京	北京	文化、体育和娱乐业	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人**

田国杰及其妻子尚忠娥、其子田润林合计持有本公司 81.80% 股权，共同控制本公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

田媛媛	与本公司实际控制人田国杰先生为兄妹关系
-----	---------------------

4、关联方交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
尚忠娥	办公室	65,556.48	65,556.48

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	799,013.69	100.00	39,950.68	5.00	759,063.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	799,013.69	100.00	39,950.68	5.00	759,063.01
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	799,013.69	100.00	39,950.68	5.00	759,063.01
合计	799,013.69	100.00	39,950.68	5.00	759,063.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,004.39	100.00	1,650.22	5.00	31,354.17
其中：账龄组合	33,004.39	100.00	1,650.22	5.00	31,354.17
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,004.39	100.00	1,650.22	5.00	31,354.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	799,013.69	39,950.68	5.00
合计	799,013.69	39,950.68	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,004.39	1,650.22	5.00
合计	33,004.39	1,650.22	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,300.46 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津武田药品有限公司	740,405.00	92.66	37,020.25
北京和平天下国际旅行社有限公司	12,046.67	1.51	602.33
中国太平洋人寿衡水中心支公司	6,514.00	0.82	325.70
天安人寿衡水中心支公司	3,160.00	0.40	158.00

衡水第一中学	2,420.00	0.30	121.00
合计	764,545.67	95.69	38,227.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,636.17	100.00	5,180.81	4.09	121,455.36
其中：账龄组合	103,616.17	81.82	5,180.81	5.00	98,435.36
无风险组合	23,020.00	18.18			23,020.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	126,636.17	100.00	5,180.81	4.09	121,455.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,198.20	100.00	15,150.00	12.10	110,048.20
其中：账龄组合	99,250.00	79.27	15,150.00	15.26	84,100.00
无风险组合	25,948.20	20.73			25,948.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	125,198.20	100.00	15,150.00	12.10	110,048.20

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,616.17	5,180.81	5.00

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	103,616.17	5,180.81	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,500.00	1,775.00	5.00
1 至 2 年	38,750.00	3,875.00	10.00
2 至 3 年	15,000.00	4,500.00	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	99,250.00	15,150.00	15.26

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	23,020.00		
合计	23,020.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,969.19 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	23,750.00	1 年以内	18.75	1,187.50
住房公积金	代收代付款项	23,020.00	1 年以内	18.18	1,151.00
北京青年旅行社股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	15.79	1,000.00
廊坊虹宇国际旅行社有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	11.84	750.00
北京市首都旅行社有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	7.90	500.00
合计		91,770.00		72.46	4,588.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,569,756.18		4,569,756.18	4,569,756.18		4,569,756.18
合计	4,569,756.18		4,569,756.18	4,569,756.18		4,569,756.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北康乐国际旅行社有限责任公司	2,569,756.18			2,569,756.18		
北京摔鬲嘉乐华文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	4,569,756.18			4,569,756.18		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,685,363.16	10,568,156.01	20,941,905.57	18,222,820.54
其他业务				
合计	12,685,363.16	10,568,156.01	20,941,905.57	18,222,820.54

其中：主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
旅游收入	12,685,363.16	10,568,156.01	20,941,905.57	18,222,820.54
合计	12,685,363.16	10,568,156.01	20,941,905.57	18,222,820.54

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,489.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,489.88	
所得税影响额	2,122.47	
少数股东权益影响额（税后）	264.00	
合计	6,103.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.38	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.44	-0.05	-0.05

十四、财务报告的批准

本财务报表 2018 年 8 月 17 日业经公司董事会批准报出。

北京康庄国际旅行社股份有限公司

2018 年 8 月 20 日